

九江化纤股份有限公司

财务报告

(一) 审计报告

(二) 会计报表及会计报表附注

审计报告

(2005) 恒德赣审字第 028 号

九江化纤股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的九江化纤股份有限公司(以下简称贵公司)2004 年 12 月 31 日资产负债表、2004 年度利润表及现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

此外，我们提醒会计报表使用人关注，如会计报表附注九中所述，贵公司在 2004 年发生亏损人民币 6,913 万元，同时贵公司期末营运资金出现负数人民币 14,451 万元。贵公司已在会计报表附注九中披露了拟采取的改善措施。贵公司的持续经营能力存在不确定性。本段内容并不影响已发表的审计意见。

广东恒信德律会计师事务所
有限公司

中国注册会计师：詹铁军

中国注册会计师：陈国锋

中国·珠海

二〇〇五年三月二十三日

资产负债表 (1/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

会企 01 表

资 产	注释四	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	42,555,062.80	105,534,901.69
短期投资			
应收票据	2	25,022,596.00	19,618,181.36
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	125,908,911.68	141,436,918.04
其他应收款	4	2,452,021.29	1,470,211.03
预付账款	5	1,934,522.59	8,542,800.30
应收补贴款			
存货	6	86,378,606.60	84,356,341.63
待摊费用		-	45,378.60
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		284,251,720.96	361,004,732.65
长期投资：			
长期股权投资	7	2,101,100.98	
长期债权投资			
长期投资合计		2,101,100.98	
固定资产：			
固定资产原值	8	581,639,354.21	575,628,078.41
减：累计折旧	8	308,121,563.50	279,820,575.35
固定资产净值		273,517,790.71	295,807,503.06
减：固定资产减值准备			
固定资产净额	8	273,517,790.71	295,807,503.06
工程物资	9	648,125.14	796,969.57
在建工程	10	40,187,782.94	21,754,200.26
固定资产清理			
固定资产合计		314,353,698.79	318,358,672.89
无形资产及递延资产：			
无形资产	11	19,461.30	17,763.60
长期待摊费用			
其他资产			
无形资产及其他资产合计		19,461.30	17,763.60
递延税项：			
递延税款借项			
资产总计		600,725,982.03	679,381,169.14

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (2/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

会企 01 表

负 债	注释四	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	12	178,780,000.00	192,000,000.00
应付票据		4,705,000.00	-
应付账款	13	87,933,487.30	60,189,562.71
预收账款	14	2,246,090.48	4,312,274.13
应付工资		-	-
应付福利费		7,966,088.07	6,849,702.00
应付股利		-	-
应交税金	15	1,289,620.15	1,436,188.21
其他应付款	16	1,353,523.45	625,406.49
其他应付款	17	5,771,886.81	7,380,570.60
预提费用	18	1,458,873.76	193,313.40
一年内到期的长期负债	19	137,260,000.00	25,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		428,764,570.02	297,987,017.54
长期负债：			
长期借款		-	142,260,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		-	-
专项应付款	20	2,916,677.17	962,302.12
其他长期负债		-	-
长期负债合计		2,916,677.17	143,222,302.12
递延税款：			
递延税款贷项			
负 债 合 计		431,681,247.19	441,209,319.66
股东权益：			
股本	21	200,102,400.00	200,102,400.00
减：已归还投资			
股本净额		200,102,400.00	200,102,400.00
资本公积	22	73,233,028.92	73,233,028.92
盈余公积	23	14,825,318.97	14,825,318.97
其中：法定公益金		4,941,773.00	4,941,773.00
未分配利润	24	-119,116,013.05	-49,988,898.41
股东权益合计		169,044,734.84	238,171,849.48
负债及股东权益合计		600,725,982.03	679,381,169.14

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

利润及利润分配表

编制单位：九江化纤股份有限公司

会企 02 表

项 目	注释四	2004 年度	2003 年度
一、主营业务收入	25	280,391,321.65	281,620,861.25
减：主营业务成本	26	281,371,587.62	239,582,006.67
主营业务税金及附加	27	2,432,352.06	2,720,130.48
二、主营业务利润		-3,412,618.03	39,318,724.10
加：其他业务利润	28	18,505,558.06	10,568,830.74
减：营业费用		1,324,290.91	2,712,215.03
管理费用	29	68,966,988.00	133,328,642.24
财务费用	30	13,632,611.32	14,324,195.57
三、营业利润		-68,830,950.20	-100,477,498.00
加：投资收益		21,100.98	-
补贴收入	31	10,749.00	29,712.00
营业外收入	32	264,092.00	454,335.36
减：营业外支出	33	592,106.42	490,792.52
四、利润总额		-69,127,114.64	-100,484,243.16
减：所得税		-	-
五、净利润		-69,127,114.64	-100,484,243.16
加：年初未分配利润		-49,988,898.41	50,495,344.75
盈余公积转入数		-	-
六、可供分配的利润		-119,116,013.05	-49,988,898.41
减：提取法定盈余公积		-	-
提取法定公益金		-	-
利润归还投资			
七、可供股东分配的利润		-119,116,013.05	-49,988,898.41
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作股本的普通股股利		-	-
八、未分配利润		-119,116,013.05	-49,988,898.41
项 目		2004 年度	2003 年度
1、出售处置部门或被投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计政策估计增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表 (1/2)

编制单位：九江化纤股份有限公司

企会 03 表

项 目	注释四	金 额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		489,985,796.19
收到的税费返还		91,265.99
收到的其他与经营活动有关的现金	34	264,092.00
现金流入小计		490,341,154.18
购买商品、接受劳务支付的现金		396,615,433.79
支付给职工以及为职工支付的现金		42,046,419.58
支付的各项税款		24,531,887.07
支付的其他与经营活动有关的现金	35	9,593,785.40
现金流出小计		472,787,525.84
经营活动产生的现金流量净额		17,553,628.34
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的		-
收到的其他与投资活动有关的现金	36	6,685,444.40
现金流入小计		6,685,444.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的		23,555,230.96
投资所支付的现金		2,080,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		25,635,230.96
投资活动产生的现金流量净额		-18,949,786.56
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		137,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	37	1,954,375.05
现金流入小计		138,954,375.05
偿还债务所支付的现金		180,220,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		20,291,680.35
支付的其他与筹资活动有关的现金	38	24,230.08
现金流出小计		200,535,910.43
筹资活动产生的现金流量净额		-61,581,535.38
四、汇率变动对现金的影响小计		-2,145.29
五、现金及现金等价物净增加额		-62,979,838.89

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

现金流量表（2/2）

编制单位：九江化纤股份有限公司

企会 03 表

项 目	注释四	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		-69,127,114.64
加：少数股东损益		-
计提的资产减值准备		41,100,535.16
固定资产折旧		27,353,476.18
无形资产摊销		2,502.30
长期待摊费用摊销		-
待摊费用减少（减：增加）		45,378.60
预提费用增加（减：减少）		1,265,560.36
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-
固定资产报废损失		202,528.88
财务费用		13,632,611.32
投资损失（减：收益）		-21,100.98
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-3,135,661.56
经营性应收项目的减少（减：增加）		-24,237,079.40
经营性应付项目的增加（减：减少）		30,471,992.12
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		17,553,628.34
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		-
一年内到期的可转换公司债券		-
融资租入固定资产		-
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		42,555,062.80
减：现金的期初余额		105,534,901.69
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物净增加额		-62,979,838.89

法定代表人：

主管财务负责人：

会计机构负责人：

资产减值准备明细表

2004 年度

会企 01 表附表 1

编制单位：九江化纤股份有限公司

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏账准备合计	109,307,142.13	39,987,138.57	-	149,294,280.70
其中:应收账款	109,229,422.43	39,848,165.87		149,077,588.30
其他应收款	77,719.70	138,972.70		216,692.40
二、短期投资跌价准备合计	-	-	-	-
其中:股票投资	-			-
债券投资	-			-
三、存货跌价准备合计	130,222.57	1,113,396.59	-	1,243,619.16
其中:原材料	-	-		-
低值易耗品	-	-		-
包装物	-	-		-
自制半成品	-	-		
在产品	-	-		-
库存商品	130,222.57	1,113,396.59		1,243,619.16
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-
其中:长期股权投资	-			-
长期债券投资	-			-
五、固定资产减值准备合计	-	-	-	-
其中:房屋、建筑物	-			-
专用设备	-			-
通用设备	-			-
运输设备	-			-
其他	-			-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-
其中:专利权	-			-
商标权	-			-
七、在建工程减值准备	2,118,000.00			2,118,000.00
其中:在建工程				
工程物资	2,118,000.00			2,118,000.00
八、委托贷款减值准备	-			-

公司法定代表人：

主管会计负责人：

会计机构负责人：

会计报表附注

一、公司基本情况

九江化纤股份有限公司(以下简称“股份公司”或“公司”)是 1996 年经江西省人民政府批准,由九江化学纤维总厂独家发起,以募集方式设立的上市公司。1996 年 11 月 18 日,经中国证监会证监发字(1996)318 号文批准,公司 1,300 万股人民币普通股(A 股)股票以每股 6.26 元的价格在深圳证券交易所上网发行,并于同年 12 月 10 日在深圳证券交易所正式挂牌上市。公司股票代码为 000650,总股本为 5,200 万股,其中:国有法人股 3,900 万股、社会公众股 1,300 万股(含公司职工股 130 万股)。1997 年 5 月 30 日,本公司 1996 年度股东大会审议通过了 1996 年利润分配及资本公积金转增股本方案,总股本增至 7,800 万股,其中:国有法人股 5,850 万股,社会公众股 1,950 万股。1998 年 5 月,中国证监会证监上字(1998)46 号文核准了公司 1997 年配股方案。该次配股以 1997 年末总股本 7,800 万股为基数,每 10 股配 2 股,其中国有法人股东以实物资产认购 372 万股,其余配股权放弃。配股实施后,公司总股本增至 8,562 万股,其中:国有法人股 6,222 万股,社会流通股 2,340 万股。1999 年 4 月 8 日,本公司 1998 年度股东大会审议通过了 1998 年利润分配及资本公积金转增股本方案,公司总股本增至 10,274.40 万股,其中:国有法人股 7,466.40 万股,社会公众股 2,808 万股。2001 年 6 月 30 日,中国证监会证监公司字[2001]8 号文核准了公司 1999 年配股方案。该次配股以 1999 年末总股本 10,274.40 万股为基数,按每 10 股配 3 股的比例向社会公众股股东配售 842.40 万股普通股,国有法人股东配股权全额放弃。配股实施后,公司总股本增至 11,116.80 万股,其中:国有法人股 7,466.40 万股,社会流通股 3,650.40 万股。2002 年 3 月 15 日,本公司 2001 年度股东大会审议通过了 2001 年利润分配[10 送 2 派现金 0.5 元(含税)]及资本公积金转增股本(10 转增 6)方案,公司总股本增至 20,010.24 万股,其中:国有法人股 13,439.52 万股,社会公众股 6,570.72 万股。

公司主营粘胶长丝、化纤浆粕的生产和销售。目前公司拥有长丝、连续纺、浆纸、动力四大分厂。

公司法定住所:江西省九江市庐山区蛤蟆石。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其他有关规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

本公司按照权责发生制记账，以实际成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

本公司发生外币业务时，将外币金额折合成人民币金额记账，折合汇率采用外币业务发生当日中国人民银行公布的外币对人民币市场汇价中间价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为人民币金额，其与原账面人民币金额之间的差额作为汇兑损益，列入当期损益；固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化。

6、现金等价物的确定标准

现金等价物是指公司持有的期限不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资在取得时按实际支付的价款核算，如实际支付的价款中包括已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的利息，则单独进行核算。

短期投资收益的确认方法：短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时按收到的处置收入减去短期投资账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额确认当期投资损益。

短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：短期投资期末按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的差额按类别计提短期投资跌价准备某，单项投资占 10%以上按单项为基础计提。如已计提跌价准备的短期投资的市价以后又恢复，对已计提的跌价准备在原计提范围内转回。

8、坏账核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失，以期末应收款项的余额按账龄分析法计提。根据本公司产品销售方式、客户的信用程度、历年发生坏账的实际情况及考虑账龄时间的长短对发生坏账的可能性大小的影响，本公司制定的坏账准备提取比例为：

<u>账 龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	0%
1 至 2 年	5%
2 至 3 年	10%
3 至 4 年	30%
4 至 5 年	80%

5 年以上

100%

在有确切证据证明应收款项可能存在坏账情形时，经董事会批准可不受上述比例限制，按个别法计提坏账准备。

本公司按下列原则确认坏账：

(1)因债务人已经破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的；

(2)因债务人逾期未履行偿债义务，已超过五年，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项，报经董事会批准确认为坏账损失。

9、存货核算方法

本公司的存货主要包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、自制半成品。

原材料中修理用配件、辅助材料及包装物、低值易耗品等辅料按计划价格进行日常核算，月度终了按照其应负担的成本差异进行分摊，还原为实际成本；其他原材料的核算均按实际成本计价；在产品的核算采用实际成本计价；产成品出、入库均按实际成本计价；除用计划成本核算的存货外其他存货的领用与发出均采用加权平均法进行核算；低值易耗品领用时采用一次摊销法进行摊销。

存货采用永续盘存制，年末进行实地盘点，存货的盘盈、盘亏、报废，经批准后计入当期损益。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。如已计提跌价准备的存货的价值以后又恢复，对已计提的跌价准备在原计提范围内转回。

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资按取得时初始投资成本入账。对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上或由本公司控制的，按权益法核算并纳入合并会计报表范围；对被投资单位的投资占该单位表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法律、法规或公司章程规定不属于投资单位的净利润除外），调整投资的账面价值，并作为当期投资损益。按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，减少投资的账面价值。采用成本法核算时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，作为当期投资收益，但确认的投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为收回投资冲减投资成本。

本公司对外投资采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为长期股权投资差额按合同规定的投资期限摊销，合同没有规定投资期限的按 10 年摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积——股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资按实际支付的价格包括支付的税金、手续费等各项附加费用扣除支付的自发行日起至购入债券止的应计利息后的余额作为实际成本记账；溢价或折价购入的债券，其实际支付的价款与债券面值的差额在债券存续期间内确认债券利息收入时摊销。债权投资按权责发生制原则在年终计算应计利息，计入当年投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司期末对长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项项目预计可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。如已计提减值准备的长期投资的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

11、固定资产计价、折旧政策及固定资产减值准备的计提方法

固定资产的标准为：使用期限超过 1 年的房屋及建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2,000 元以上，使用年限超过 2 年的物品。固定资产按购建时实际成本计价。

固定资产的折旧采用直线法分类计提，按各类固定资产的原值和预计使用年限及预计残值率确定其折旧率如下：

<u>固定资产类别</u>	<u>预计使用年限</u>	<u>预计残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋及建筑物	20-35 年	3%	2.77-4.85%
专用设备	17-18 年	3%	5.39-5.71%
通用设备	8-18 年	3%	5.39-12.125%
运输设备	10 年	3%	9.70%
其他设备	18 年	3%	5.40%

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与预计可收回金额孰低计价，期末对存在技术陈旧、损坏、长期闲置的固定资产，按其可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备。对已计提固定资产减值准备的固定资产，计提折旧时按扣除其减值准备额后的原值计算。如已计提减值准备的固定资产的价值以后又恢复，对已计提的减值准备在原计提范围内转回。

12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生支出核算。所建造的固定资产自达到预定可使用状态时起，根据工程实际成本，按预估价值转入固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后再作调整。在建筑或安装期内为该建工程所发生的借款利息支出，计入工程成本，达到预定可使用状态后计入当期损益。

在建工程利息资本化的方法：

每一会计期间利息的资本化金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率

累计支出
加权平均数 = $\sum (\text{每笔资产支出金额} \times \text{每笔资产支出实际占用的月数} \div \text{会计期间涵盖的月数})$

本公司的在建工程预计发生减值时，对可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

当存在下列一项或若干项情况时，计提在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计在 3 年内不会重新开工的在建工程；

(2) 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

如已计提减值准备的在建工程的价值以后又恢复，对已计提的减值准备在原计提范围内转回。

13、借款费用的会计处理方法

本公司会计年度内发生的借款费用，与生产经营有关的计入当期财务费用；与购建固定资产直接有关的，在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化，在固定资产达到预定可使用状态后计入当期财务费用，属于筹建期间的计入开办费用，并于开始生产经营当月计入当期费用。

14、无形资产计价、摊销政策及无形资产减值准备核算方法

无形资产在取得时按实际支付的价款核算，并在有效使用期内分期平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

16、应付债券的核算方法

应付债券的计价：按债券票面价值计入“应付债券—债券面值”，发行价格与票面价值之间的差额计入“应付债券—债券溢价或折价”。

应付债券按权责发生制计提利息，应付债券的折(溢价)采用直线法在债券存续期内平均摊销。应付债券上的应付利息、溢（折价）的摊销，以及债券的发行费用与购建固定资产有关的，在达到预定可使用状态之前予以资本化，在达到预定可使用状态之后计入当期损益。

17、收入确认原则

销售商品：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实施控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

提供劳务收入：当劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

19、利润分配方法

本公司税后利润按以下顺序分配：

- (1)弥补亏损；
- (2)提取 10%法定盈余公积金；
- (3)提取 5%法定公益金；
- (4)根据股东大会决议，提取任意盈余公积金；
- (5)董事会按法律规定和公司经营状况拟定股利分配预案，提交股东大会审议通过。

三、税 项

<u>主要税种</u>	<u>计税依据及税率或扣除率</u>
增值税	销项税：按应税产品按销售额 17%、13%； 进项税：按购入原料买价 17%、13%；
营业税	按应税收入的 5%计缴；
城建税	按应纳流转税额的 7%计缴；
教育费附加	按应纳流转税额的 3%计缴；
房产税	按税务局核定的标准缴纳；
企业所得税	按应纳税所得额的 33%计缴。

税负减免：(1) 根据财税字[1999]290 号文，公司可享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税的减免政策。(2)根据赣地税函[1999]71 号文，公司可享受新技术开发费税前抵免企业应纳税所得额的减免政策。

四、会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目类别	2004.12.31	2003.12.31
银行存款	42,272,511.49	78,306,153.55
其他货币资金	282,551.31	27,228,748.14
合 计	42,555,062.80	105,534,901.69

注：货币资金较上年同期减少 59.68%，主要是本公司本年期末银行借款减少及偿付利息所致。

2、应收票据

项目类别	2004.12.31	2003.12.31
银行承兑汇票	25,022,596.00	19,618,181.36
合 计	25,022,596.00	19,618,181.36

3、应收账款

应收账款账龄分析

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	139,811,571.79	50.84%	14,460,665.75	249,845,111.11	99.67%	108,910,247.33
1 至 2 年	134,681,968.27	48.98%	134,303,270.13	341,308.98	0.14%	17,065.45
2 至 3 年	199,144.18	0.07%	19,914.42	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	163,653.32	0.07%	49,096.00
4 至 5 年	388.68		310.94	316,267.06	0.12%	253,013.65
5 年以上	293,427.06	0.11%	293,427.06	-	-	-
合 计	274,986,499.98	100.00%	149,077,588.30	250,666,340.47	100.00%	109,229,422.43

注：(1)应收账款中有持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东——九江化学纤维总厂的欠款 148,744,004.40 元；

(2) 根据 2003 年 4 月 24 日江西省高级人民法院(2001)赣经初字第 9 号民事判决书，判决九江化学纤维总厂为九江化工厂银行借款的偿还担保连带责任成立，应负连带偿还责任。九江化学纤维总厂向最高人民法院提起上诉。2004 年 4 月 29 日中华人民共和国最高人民法院以（2003）民二终字第 195 号民事判

判决书九江化学纤维总厂对本金 23,980 万元人民币及相应利息承担连带责任。这导致九江化学纤维总厂持续经营能力及偿债能力受到影响，经董事会批准按九江化学纤维总厂 2004 年 12 月 31 日应收账款余额的 100%计提坏账准备 148,744,004.40 元；

(3) 本期末应收账款前五名金额合计 272,994,026.86 元，占应收账款总额的 99.27%。

4、其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	2004.12.31			2003.12.31		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
1 年以内	1,631,058.05	61.12%	-	589,790.61	38.10%	-
1 至 2 年	81,523.28	3.05%	4,076.16	373,117.36	24.11%	18,655.87
2 至 3 年	373,117.36	13.98%	37,311.74	582,215.00	37.61%	58,221.50
3 至 4 年	582,215.00	21.82%	174,664.50	2,807.76	0.18%	842.33
4 至 5 年	800.00	0.03%	640.00	-	-	-
合 计	2,668,713.69	100.00%	216,692.40	1,547,930.73	100.00%	77,719.70

注：(1)其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款；

(2)其他应收款较上年同期增加了 72.40%，主要是本年上缴的社保资金未及时收到发票所致；

(3)本期末其他应收款前五名金额合计 2,132,777.72 元，占其他应收款总额的 79.91%。

5、预付账款

账 龄	2004.12.31		2003.12.31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	1,817,266.69	93.93%	8,541,144.40	99.98%
1 至 2 年	115,600.00	5.98%	1,655.90	0.02%
2 至 3 年	1,655.90	0.09%	-	-
合 计	1,934,522.59	100.00%	8,542,800.30	100.00%

注：(1)预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的欠款；

(2)预付账款较上年同期减少了 77.35%，主要是预付购货款减少所致；

(3)账龄一年以上的预付账款系尚未结算的购货尾款。

6、存货及存货跌价准备

存货明细项目列示如下：

项目类别	2004.12.31	2003.12.31
原材料	71,716,356.60	79,312,400.63
材料成本差异	-1,289,632.91	-1,481,105.51
包装物	187,066.00	11,036.50
低值易耗品	288,627.98	258,025.16

库存商品	7,765,795.55	840,017.88
自制半成品	5,366,991.82	2,108,506.71
在产品	3,587,020.72	3,437,682.83
合 计	87,622,225.76	84,486,564.20
	=====	=====

存货跌价准备增减变动情况：

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.12.31</u>
库存商品	130,222.57	1,113,396.59	-	1,243,619.16
合 计	130,222.57	1,113,396.59	-	1,243,619.16
	=====	=====	=====	=====

注：按期末最近销售单价，综合期末市场价格比较，本期末存货中库存商品存在成本高于可变现净值的情形，故计提了存货跌价准备。

7、长期投资

<u>被投资单位名称</u>	<u>投资比例</u>	<u>初始投资</u>	<u>年初数</u>	<u>本年追加投资额</u>	<u>本年权益增减额</u>	<u>本年分得现金红利</u>	<u>累计权益增减额</u>	<u>年末数</u>
九江新荣线业有限责任公司	33.44%	2,080,000.00	--	2,080,000.00	21,100.98	--	--	2,101,100.98

8、固定资产及累计折旧

固定资产原值：

<u>固定资产类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.12.31</u>
房屋及建筑物	193,968,271.96	525,624.76	-	194,493,896.72
通用设备	67,419,273.98	2,366,415.54	177,172.00	69,608,517.52
专用设备	268,849,708.38	865,313.40	282,736.00	269,432,285.78
运输设备	5,819,066.17	3,192,522.70	478,692.60	8,532,896.27
其他设备	39,571,757.92			39,571,757.92
合 计	575,628,078.41	6,949,876.40	938,600.60	581,639,354.21
	=====	=====	=====	=====

累计折旧：

房屋及建筑物	55,288,345.52	6,320,432.61	-	61,608,778.13
通用设备	35,799,240.71	4,075,777.24	118,919.65	39,756,098.30
专用设备	159,840,910.70	14,207,401.62	213,899.70	173,834,412.62
运输设备	2,982,355.38	2,296,573.48	403,252.37	4,875,676.49
其他设备	25,909,723.04	2,136,874.92	-	28,046,597.96
合 计	279,820,575.35	29,037,059.87	736,071.72	308,121,563.50
	=====	=====	=====	=====

固定资产净值：

295,807,503.06

273,517,790.71

注：(1) 用于抵押贷款的固定资产原值金额 36,690 万元，抵押期限最晚为 2004 年 12 月。其中作为长期借款 8,676 万元抵押品的固定资产系本公司长丝分厂设备 12,568 万元，作为短期借款 14,700 万元抵押品的固定资产系本公司房产及设备 24,122 万元；

(2) 本期末固定资产无减值情况。

9、工程物资

项目类别	2004.12.31	2003.12.31
工程物资	2,766,125.14	2,914,969.57
减：工程物资减值准备	2,118,000.00	2,118,000.00
合 计	648,125.14	796,969.57

注：本公司 1997 年购入的卷绕机实际已无使用价值，故已全额计提工程物资减值准备。

10、在建工程

项目名称	资金来源	完工程度	2003.12.31	本期增加数	其他减少数	本期转入固定资产	2004.12.31	预算数(万元)
粘胶长丝二期工程	募股	7.7%	10,092,837.10	67,402.63	-	-	10,160,239.73	13130
技改工程	自筹	施工中	11,661,363.16	19,261,089.78	-	2,132,544.93	28,789,908.01	
1400 吨差别化粘胶长丝	自筹	2.7%		1,237,635.20	-	-	1,237,635.20	
合 计			21,754,200.26	20,566,127.61	-	2,132,544.93	40,187,782.94	

注：(1) 在建工程较上年同期增加了 84.74%，主要是技改工程增加所致；

(2) 本期末在建工程无减值情况；

(3) 期初期末在建工程中均无利息资本化金额。

11、无形资产

项目类别	2003.12.31	本期增加数	本期转出额	本期摊销数	累计摊销额	2004.12.31
商标权(长丝)	8,314.10	-	-	1,397.30	7,056.20	6,916.80
白鹿商标	3,150.00	4,200.00	-	360.00	810.00	6,990.00
其 他	6,299.50	-	-	745.00	4,290.50	5,554.50
合 计	17,763.60	4,200.00	-	2,502.30	12,156.70	19,461.30

项目类别	原始投资额	剩余摊销年限
商标权(长丝)	13,973.00	5 年
白鹿商标	7,800.00	8 年

其 他	9,845.00	5 年
合 计	31,618.00	
	=====	

注：本期末无形资产无减值情况。

12、短期借款

<u>借款类别</u>	<u>币 种</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>备 注</u>
信用借款	人民币	-	-	
保证借款	人民币	15,000,000.00	45,000,000.00	
抵押借款	人民币	163,780,000.00	147,000,000.00	房产、设备抵押
合 计		178,780,000.00	192,000,000.00	
		=====	=====	

注：本期末抵押借款 16,378 万元元系以本公司房产、设备 24,122 万元和九江白鹿化纤有限公司房产、设备 4,026 万元作为抵押品。

13、应付账款

<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
87,933,487.30	60,189,562.71
=====	=====

注：(1) 应付账款较上年同期增加了 46.09%，主要是年末增加采购未结算所致。

(2) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的主要股东单位的欠款。

14、预收账款

<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
2,246,090.48	4,312,274.13
=====	=====

注：(1) 预收账款较上年同期减少了 47.91%，主要是年末未结算购货款减少所致。

(2) 无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的主要股东单位的欠款。

15、应交税金

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.12.31</u>
增 值 税	1,687,883.41	20,974,497.66	21,507,557.41	1,154,823.66
营 业 税	20,325.84	304,485.43	20,548.04	304,263.23
房 产 税	239,591.85	1,125,217.52	1,097,631.08	267,178.29
所 得 税	-700,000.00	86,942.43	86,942.43	-700,000.00
城 建 税	144,282.09	1,489,528.80	1,437,088.60	196,722.29
印 花 税	43,085.02	186,706.60	165,498.94	64,292.68

车船使用税	1,020.00	2,340.00	1,020.00	2,340.00
合 计	<u>1,436,188.21</u>	<u>24,169,718.44</u>	<u>24,316,286.50</u>	<u>1,289,620.15</u>

16、其他应交款

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>计缴标准</u>
教育费附加	885,107.81	246,744.30	流转税的 3%
防洪保安基金	468,415.64	378,662.19	
合 计	<u>1,353,523.45</u>	<u>625,406.49</u>	

注：其他应交款较上年同期增加 116.42%，主要原因是本年计提的教育费附加未全部上缴所致。

17、其他应付款

<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
<u>5,771,886.81</u>	<u>7,380,570.60</u>

注：无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的主要股东单位的欠款；

18、预提费用

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
养老保险金	943,610.36	-
失业保险费	319,600.00	-
其他	195,663.40	193,313.40
合 计	<u>1,458,873.76</u>	<u>193,313.40</u>

注：预提费用较上年同期增加 654.67%，主要原因是计提的养老保险金和失业保险本年未全部支付所致。

19、一年内到期的长期负债

<u>债 权 单 位</u>	<u>币 种</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>年末借款借款期限</u>	<u>年末借款借款条件</u>
中国建设银行九江分行营业部	人民币	50,500,000.00		1999.12.27-2005.08.10	江西化纤化工厂担保
中国建设银行九江分行营业部	人民币	86,760,000.00		2001.05.29-2005.12.28	长丝分厂设备抵押
中国建设银行九江分行营业部	人民币	-	25,000,000.00	2001.02.23-2004.2.22	长丝分厂设备抵押
合 计		<u>137,260,000.00</u>	<u>25,000,000.00</u>		

注：本期末抵押借款 8,676 万元系以本公司设备 12,568 万元作为抵押品。

20、专项应付款

<u>项目类别</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
-------------	-------------------	-------------------

污染源治理款	2,546,677.17	602,302.12
科技三项费用	360,000.00	350,000.00
科技奖	10,000.00	10,000.00
合 计	<u>2,916,677.17</u>	<u>962,302.12</u>

注：(1) 根据江西省财政厅、环境保护局财建[2004]278 号文，于 2004 年 11 月 16 日收到 2004 年第一批中央环境保护专项资金补助经费 200 万元。

(2) 根据九江市科学技术局、九江市财政局九科字[2004]71 号、九财教字[2004]31 号文，于 2004 年 12 月 24 日收到 2004 年度九江市市级科技计划项目三项经费款 1 万元。

21、股 本

数量单位：万股

	本次变动前	本次变动增减(+,-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	13,439.52							13,439.52
其 中：								
国家拥有股份								
境内法人持有股份	13,439.52							13,439.52
境外法人持有股份								
其 他								
2、募集法人股								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
其中：转配股								
未上市流通股份合计	13,439.52							13,439.52
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	6,570.72							6,570.72
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其 它								
已上市流通股份合计	6,570.72							6,570.72
三、股份总数	20,010.24							20,010.24

22、资本公积

项目类别	2003.12.31	本期增加数	本期减少数	2004.12.31
股本溢价	72,059,408.97	-	-	72,059,408.97

关联交易差价	1,173,619.95	-	-	1,173,619.95
合 计	73,233,028.92	-	-	73,233,028.92
	=====	=====	=====	=====

23、盈余公积

<u>项目类别</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本期增加数</u>	<u>本期减少数</u>	<u>2004.12.31</u>
法定盈余公积	9,883,545.97	-	-	9,883,545.97
法定公益金	4,941,773.00	-	-	4,941,773.00
合 计	14,825,318.97	-	-	14,825,318.97
	=====	=====	=====	=====

24、未分配利润

<u>未分配利润变动情况</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
期初未分配利润	-49,988,898.41	50,495,344.75
加：本期净利润	-69,127,114.64	-100,484,243.16
减：转作股本的普通股股利	-	-
期末未分配利润	-119,116,013.05	-49,988,898.41
	=====	=====

25、主营业务收入

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
粘胶长丝	148,965,140.90	160,025,742.65
短丝浆粕	73,367,693.06	65,799,839.75
卫生纸	2,343,874.66	2,647,839.54
连续纺	22,549,675.03	26,649,357.31
蒸汽	33,164,938.00	26,498,082.00
合 计	280,391,321.65	281,620,861.25
	=====	=====

注：本公司前五名客户销售的收入总额为 82,485,617.79 元，占公司全部销售收入 29.41%。

26、主营业务成本

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
粘胶长丝	140,789,370.51	121,871,449.78
短丝浆粕	69,813,428.03	58,312,655.12
卫生纸	3,469,532.81	3,112,134.09

连续纺	35,531,885.03	33,689,282.37
蒸 汽	31,767,371.24	22,596,485.31
合 计	<u>281,371,587.62</u>	<u>239,582,006.67</u>

27、主营业务税金及附加

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
城建税	1,489,506.64	1,727,850.16
教育费附加	638,359.99	740,507.25
营业税	304,485.43	251,773.07
合 计	<u>2,432,352.06</u>	<u>2,720,130.48</u>

28、其他业务利润

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>		<u>上年同期发生数</u>	
	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>	<u>其他业务收入</u>	<u>其他业务支出</u>
木浆	57,031,046.01	53,967,147.76	54,086,056.21	54,085,805.73
材料让售	70,028,144.78	61,800,939.50	63,157,468.24	55,744,894.48
让售外购浆粕	4,093,935.95	3,757,708.13	3,288,622.46	3,288,622.46
电	17,489,658.17	14,793,995.47	16,311,695.40	14,069,499.63
水	8,049,736.66	6,697,204.83	3,561,498.20	3,948,182.88
煤灰、煤渣	1,622,193.84	100,380.44	442,118.30	291,387.53
煤、废品、废丝	718,727.75	333,839.80	933,766.59	367,199.24
污水治理费			164,130.13	131,167.04
让售配件	9,409,481.80	8,486,150.97	6,110,380.10	5,627,647.10
短绒			248,258.94	180,757.74
合 计	<u>168,442,924.96</u>	<u>149,937,366.90</u>	<u>148,303,994.57</u>	<u>137,735,163.83</u>

注：其他业务利润较上年同期上升 75.10%，主要原因是本年本公司和关联方之间让售木浆和水的协议计价根据市场价进行调整所致。

29、管理费用

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
个别法计提的坏帐	39,833,757.07	108,910,247.33
其 他	29,133,230.93	24,418,394.91

合 计	68,966,988.00	133,328,642.24
	=====	=====

注：管理费用较上年同期下降 48.27%，主要原因是上年本公司对大股东九江化学纤维总厂的欠款以个别计提法计提了坏账准备 10,891 万元，本年在上年的基础上仅计提 3,983 万元所致。

30、财务费用

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
短期借款利息支出	11,455,788.00	8,762,686.46
长期借款利息支出	8,835,892.35	10,839,556.50
减：利息收入	6,685,444.40	5,701,846.04
汇兑损失	2,145.29	-2,422.40
其 他	24,230.08	426,221.05
合 计	13,632,611.32	14,324,195.57
	=====	=====

31、补贴收入

<u>项目类别</u>	<u>本期发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
出口贴息	10,749.00	29,712.00
合 计	10,749.00	29,712.00
	=====	=====

注：奖励款系外经贸局拨入的出口创汇奖励款。

32、营业外收入

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
保险赔款	264,044.00	318,593.56
其 他	48.00	39,326.30
处置固定资产净收益	-	96,415.50
合 计	264,092.00	454,335.36
	=====	=====

33、营业外支出

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>	<u>上年同期发生数</u>
罚款支出	33,627.94	53,589.57
防洪保安基金	336,469.60	337,945.03
捐 赠	30,000.00	-
处置固定资产净损失	192,008.88	99,257.92
合 计	592,106.42	490,792.52
	=====	=====

34、收到的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
营业外收入	264,092.00
合 计	264,092.00
	=====

35、支付的与其他经营活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
制造费用中支付	1,657,534.99
营业费用中支付	111,253.31
管理费用中支付	6,651,106.20
营业外支出	53,107.94
其他应收款中	1,120,782.96
合 计	9,593,785.40
	=====

36、收到的与其他筹资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
科技三项费用拨款	1,954,375.05
合 计	1,954,375.05
	=====

37、支付的与其他筹资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
金融手续费	24,230.08
合 计	24,230.08
	=====

38、收到的与其他投资活动有关的现金

<u>项目类别</u>	<u>本年发生数</u>
资金占用费收入	6,685,444.40
合 计	6,685,444.40
	=====

五、关联方关系及其交易

1、关联方关系及关联方

(1)存在控制关系的主要关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
九江化学纤维总厂	江西省九江市 庐山区蛤蟆石	郑小江	粘胶短纤维 生产和销售	控股公司	国 有

(2)存在控制关系的主要关联方的注册资本及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2003.12.31</u>	<u>本年增加数</u>	<u>本年减少数</u>	<u>2004.12.31</u>
九江化学纤维总厂	132,260,000.00	-	-	132,260,000.00

(3)存在控制关系的主要关联方所持股份或股权及其变化

<u>公司名称</u>	<u>2003.12.31</u>		<u>本年增加数</u>		<u>本年减少数</u>		<u>2004.12.31</u>	
	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>	<u>金额(万元)</u>	<u>比例%</u>
九江化学纤维总厂	13,439.52	67.16	-	-	-	-	13,439.52	67.16

(4)不存在控制关系的主要关联方

<u>公司名称</u>	<u>注册地址</u>	<u>法定代表人</u>	<u>主营业务</u>	<u>与本企业关系</u>	<u>经济性质</u>
九江白鹿化纤有限公司	江西省九江市 庐山区蛤蟆石	胡选民	粘胶短纤维 生产和销售	受共同管理层控制	有限责任
九江新荣线业有限公司	江西省九江市	曹克	纺织化纤五金	联营企业	有限责任

2、关联交易

(1) 采购商品及接受劳务、受让资产使用权等

<u>供 应 方</u>	<u>项 目</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
九江化学纤维总厂	购入辅助材料	50,797.00	33,937.98
	小 计	50,797.00	33,937.98
		=====	=====
九江白鹿化纤有限公司	土地租赁金	943,160.00	943,160.00
	购入机电修	1,538,848.99	1,007,822.78
	购入辅助材料	243,300.00	248,840.00
	建 修	2,297,432.50	2,843,766.93
	压榨液	633,970.84	649,291.50
	配 件	1,916,178.80	1,607,015.30
	木 浆		890,736.99
	小 计	7,572,891.13	8,190,633.50
	合 计	7,623,688.13	8,224,571.48
		=====	=====

以上关联交易定价依据双方签定的协议。

(2)销售商品及提供劳务、让渡资产使用权等

<u>接 受 方</u>	<u>项 目</u>	<u>2004 年度</u>	<u>2003 年度</u>
--------------	------------	----------------	----------------

九江化学纤维总厂	收取资金占用费	3,074,205.29	2,823,615.95
	让售水	567,655.45	530,533.65
	让售电	2,383,231.91	2,760,270.06
	让售化工材料	541.34	1,309.20
	让售辅助材料	619,951.53	103,756.06
	让售配件	231,066.80	273,965.00
	让售煤	-	3,408.85
	让售废品	455.00	137.50
	污水治理费	-	17,393.83
	小 计	6,877,107.32	6,514,390.10
		=====	=====
九江白鹿化纤有限公司	收取资金占用费	3,008,927.28	2,189,845.41
	让售水	4,685,824.79	2,895,229.77
	让售电	14,085,285.52	12,904,448.30
	让售汽	33,164,938.00	26,498,082.00
	让售浆粕	77,461,629.01	69,088,462.21
	让售木浆	57,031,046.01	54,086,056.21
	让售化工材料	62,205,656.33	56,653,059.21
	让售辅助材料	7,133,886.86	6,372,880.43
	让售配件	9,176,465.00	5,836,415.10
	让售煤	5,555.97	3,439.14
	让售废品	11,369.70	11,017.60
	污水治理费	-	124,736.30
	小 计	267,970,584.47	236,663,671.68
九江新荣线业有限公司	让售长丝	14,042,825.29	-
	小 计	14,042,825.29	236,663,671.68
	合 计	288,890,517.08	243,178,061.78
		=====	=====

以上关联交易定价依据双方签定的协议。

3、关联应收应付款项余额

<u>企业名称/项 目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>2003.12.31</u>
应收账款：		
九江化学纤维总厂	148,744,004.40	155,586,067.62
九江白鹿化纤有限公司	122,975,268.39	91,194,248.74

4、关联方为本公司提供担保抵押情况

<u>出具担保公司名称</u>	<u>金 额</u>	<u>借款性质</u>	<u>担保期限</u>
九江白鹿化纤有限公司	2,000,000.00	流动资金借款	2004.11.20-2005.11.19
九江白鹿化纤有限公司	7,000,000.00	流动资金借款	2004.06.27-2005.06.27
九江白鹿化纤有限公司	3,000,000.00	流动资金借款	2004.04.17-2005.04.17
九江化学纤维总厂	3,000,000.00	流动资金借款	2004.03.06-2005.03.05

<u>出具抵押公司名称</u>	<u>金 额</u>	<u>借款性质</u>	<u>抵押期限</u>
九江白鹿化纤有限公司	16,780,000.00	流动资金借款	2003.08.21-2004.08.19

六、或有事项

本公司年末存在以下担保事项：

<u>被担保公司名称</u>	<u>金 额</u>	<u>借款性质</u>	<u>担保期限</u>
九江白鹿化纤有限公司	5,000,000.00	流动资金借款	2004.11.18-2005.11.17
九江白鹿化纤有限公司	27,000,000.00	流动资金借款	2004.06.30-2005.06.29

七、承诺事项

本公司无应披露的承诺事项。

八、资产负债表日后事项

本公司无应披露的重大资产负债表日后事项。

九、持续经营

在可预见的将来，本公司存在以下对持续经营能力产生影响的情形：

- 1、本公司在 2004 年发生亏损 6,913 万元；
- 2、本公司期末营运资金出现负数，流动负债超出流动资产人民币 14,451 万元；

由于上述情形的存在，本公司持续经营能力存在不确定性，可能难以在正常的经营过程中，保持营运资金正常运转。针对上述情形，本公司拟采取以下改进措施：

1、公司将通过请求政府协调解决大股东占用资金问题，使其及时归还占用资金；同时通过削减开支来减少成本费用支出，开拓新的市场增加产品盈利能力。

2、公司将争取银行等金融机构的支持，在 2005 年度将到期的长期借款进行续贷，保证营运资金周转顺畅。

综上所述，尽管本公司持续经营存在前述不确定性，但公司确信，通过上述措施的实施能够基本消除上述情形对公司持续经营能力的影响。

十、其他重要事项

1、本公司控股股东—九江化学纤维总厂所持本公司 13,439.52 万股国有法人股，截止 2005 年 3 月 23 日仍被江西省高级人民法院冻结。根据 2003 年 4 月 24 日江西省高级人民法院(2001)赣经初字第 9 号民事判决书，判决九江化学纤维总厂为九江化工厂银行借款的偿还担保连带责任成立，应负连带偿还责任总计为：本金 245,800,000.00 元人民币及相应利息 204,838,204.20 元人民币。九江化学纤维总厂向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。2004 年 4 月 29 日中华人民共和国最高人民法院以（2003）民二终字第 195 号民事判决书判决九江化学纤维总厂对本金 23,980 万元人民币及相应利息承担连带责任。根据九江化学纤维总厂截止 2004 年 12 月 31 日的财务状况已严重资不抵债，并存在前述因担保产生的巨额或有负债，且该厂已无经营性资产，故持续经营能力及偿债能力存在巨大风险。为此，经董事会批准，对应收九江化学纤维总厂款项按 2004 年 12 月 31 日的余额全额计提坏账准备 148,744,004.40 元，扣除上年已计提的 108,910,247.33 元，本年实际计提 39,833,757.07 元。

十一、公司重要财务指标

1. 净资产收益率及每股收益计算表

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	本年度		上年度		本年度		上年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-2.02	-1.68	16.51	13.63	-0.02	-0.02	0.20	0.20
营业利润	-40.72	-33.81	-42.19	-34.84	-0.34	-0.34	-0.50	-0.50
净利润	-40.89	-33.95	-42.19	-34.84	-0.35	-0.35	-0.50	-0.50
扣除非经常性损益后的净利润	-44.50	-36.94	-44.42	-36.68	-0.38	-0.38	-0.53	-0.53

2. 非经常性损益明细表

项 目	本 年 数	上 年 数
-----	-------	-------

处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-192,008.88	-2,842.42
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,083,132.57	5,013,461.36
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-	-
其他各项营业外收入、支出	200,464.06	304,330.29
合 计	<u>6,091,587.75</u>	<u>5,314,949.23</u>

九江化纤股份有限公司
二〇〇五年三月二十三日